

z dnia 09 września 2025 r.

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu
Gminy Brzozie na 2026 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), w związku z art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz. 1907, Dz.U. z 2025 r. poz. 39) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję:

- 1) kierowników jednostek organizacyjnych,
- 2) Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej,
- 3) kierowników referatów oraz pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Brzozie do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok w szczegółach i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) obowiązującymi przepisami prawa powszechnego,
- 2) obowiązującymi przepisami prawa miejscowego,
- 3) warunkami zawartych umów i porozumień,
- 4) Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy,
- 5) zarządzeniem w sprawie założeń projektu budżetu Gminy Brzozie na rok 2026.

§ 3. 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok składa się na drukach załączonych do niniejszego zarządzenia:

- 1) Załącznik nr 1, 2 i 3 wypełniają kierownicy jednostek organizacyjnych, kierownicy referatów oraz pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy,
- 2) załącznik nr 4 wypełnia Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej,
- 3) załącznik nr 5 wypełniają pracownicy merytorycznie odpowiedzialni za udzielanie dotacji,
- 4) załącznik nr 6 wypełniają Dyrektorzy jednostek oświatowych,
- 5) załącznik nr 7 wypełnia pracownik merytorycznie odpowiedzialny za Fundusz Sołecki,

- 6) załącznik nr 1 i 8 wypełnia Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej,
- 7) Załącznik nr 9 wypełnia pracownik merytorycznie odpowiedzialny za zadania wynikające z ustawy Prawo ochrony środowiska.

2. Do materiałów planistycznych należy załączyć część objaśniającą informacje o planowanych dochodach i wydatkach, a w przypadku znacznych odstępstw od założeń projektu budżetu Gminy na rok 2026 stosowne wyliczenia potwierdzające prawidłowość i rzetelność ich ustalenia.

§ 4. 1. Materiały planistyczne należy przedłożyć Wójtowi Gminy za pośrednictwem Skarbnika Gminy, w nieprzekraczalnym terminie do 15 października 2025 roku.

2. Skarbnik Gminy może wezwać osoby, o których mowa w § 1 do uzupełnienia materiałów planistycznych o dodatkowe informacje, wyjaśnienia lub kalkulacje w wyznaczonym przez siebie terminie.

§ 5. Skarbnik Gminy opracowuje projekt budżetu Gminy na rok 2026 w oparciu o otrzymane materiały planistyczne oraz określone przez dysponentów środków budżetowych kwoty dotyczące subwencji, udziałów w podatkach, dotacji celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, dotacji na zadania realizowane w drodze porozumień, a także wszelkie inne materiały niezbędne do prawidłowej konstrukcji projektu budżetu.

§ 6. 1. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Kierownikom jednostek organizacyjnych, Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej, Kierownikom referatów oraz pracownikom zatrudnionym na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy.

2. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.


WÓJT
dr Danuta Kędziorśka-Cieszyńska

Załącznik nr 1

Wójt Gminy Brzozie

z dnia 09 września 2025 r.

Plan dochodów budżetu Gminy na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na bieżący rok wg stanu na 31.08.2025 r.	Przewidywane wykonanie w 2025 roku *	Plan na 2026 rok	Uwagi
RAZEM							

* Kolumnę należy wypełnić, jeśli przewidywane wykonanie jest inne niż plan

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

~~WÓJT~~

dr Danuta Kędziora-Cieszyńska

Załącznik nr 2

Wójt Gminy Brzozie

z dnia 09 września 2025 r.

Plan wydatków bieżących budżetu Gminy na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na bieżący rok wg stanu na 31.08.2025 r.	Przewidywane wykonanie w 2025 roku *	Plan na 2026 rok	Uwagi
RAZEM							

* Kolumnę należy wypełnić, jeśli przewidywane wykonanie jest inne niż plan

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

~~WÓJT~~

dr Danuta Kędziora-Cieszyńska

Załącznik nr 3
do Zarządzenia nr 56/2025
Wójta Gminy Brzozie
z dnia 09 września 2025 r.

Wykaz wydatków majątkowych planowanych do realizacji (inwestycje)

L.p.	Nazwa zadania	Rok rozpoczęcia	Rok zakończenia	Łączne nakłady finansowe	Lata realizacji inwestycji								Uwagi		
					2026		2027		2028		...				
					Planowane wydatki inwestycyjne										
					udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)		udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)
1.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	w tym:														
	roboty budowlane														
	nadzór inwestorski														
2.	dokumentacja projektowa														
	w tym:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	roboty budowlane														
	nadzór inwestorski														
3.	dokumentacja projektowa														
	w tym:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	roboty budowlane														
	nadzór inwestorski														
	dokumentacja projektowa														

* W tabeli należy również uwzględnić inwestycje, których realizacja została rozpoczęta w latach poprzednich, a będzie kontynuowana w 2026 roku i/lub następnych
** W tabeli należy również ująć inwestycje wieloletnie, których realizacja ma nastąpić po roku 2026 (informacja ta zostanie uwzględniona przy projekcie WPF)

Sporządził/Sporządziła:
Data i podpis:


WÓJT
Danuta Kędziołska-Cieszyńska

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 56/2025
Wójta Gminy Brzozie
z dnia 09 września 2025 r.

.....
Nazwa instytucji kultury

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY na 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2024 rok wg stanu na 31.08.2025 r.	Przewidywane wykonanie za 2025 rok *	Projekt planu na 2026 rok	Uwagi
1.		3	4	5	6
1.	Przychody ogółem, w tym				
1.1.	Przychody z prowadzonej działalności kulturalnej, w tym:				
1.1.1.					
1.1.2.					
1.2.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej, w tym:				
1.2.1.					
1.2.2.					
1.3.	Dotacje z budżetu Gminy, w tym:				
1.3.1.	Dotacja podmiotowa				
1.3.2.	Dotacja celowa, w tym:				
1.3.2.1.	na zadania bieżące, w tym:				
1.3.2.1.1.					
1.3.2.1.2.					
1.3.2.2.	na zadania majątkowe, w tym:				
1.3.2.2.1.					
1.3.2.2.2.					
1.4.	Inne dotacje, w tym:				
1.4.1.					
1.4.2.					
1.5.	Przychody finansowe				
1.6.	Pozostałe przychody operacyjne				
1.7.	Darowizny				
2.	Koszty ogółem, w tym:				
2.1.	Amortyzacja				
2.2.	Inwestycje, w tym:				
2.2.1.					

2.2.2.					
2.3.	Pozostałe koszty, w tym:				
2.3.1.	Wynagrodzenia				
2.3.2.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia				
2.3.3.	Energia				
2.3.4.	Zakup materiałów				
2.3.5.	Zakup usług				
2.3.6.	Podatki i opłaty				
2.3.7.	Koszty finansowe				
2.3.8.	Pozostałe koszty operacyjne				
2.3.9.	Koszty sfinansowane z dotacji celowych bieżących				
2.3.9.1.					
2.3.9.2.					
3.	Wynik finansowy				
4.	Zobowiązania				
4.1.	Stan zobowiązań na początek roku				
	w tym zobowiązania wymagalne				
4.2.	Stan zobowiązań na koniec roku				
	w tym zobowiązania wymagalne				
5.	Należności				
5.1.	Stan należności na początek roku, w tym:				
5.1.1.	gotówka i depozyty				
5.1.2.	należności wymagalne				
5.1.3.	pozostałe należności				
5.2.	Stan należności na koniec roku, w tym:				
5.2.1.	gotówka i depozyty				
5.2.2.	należności wymagalne				
5.2.3.	pozostałe należności				
5.3.	Stan środków pieniężnych na początek roku				
5.4.	Stan środków pieniężnych na koniec roku				
Liczba etatów					

* Kolumnę należy wypełnić, jeśli przewidywane wykonanie jest inne niż plan

data:

.....

WÓJT

dr Danuta Kędziorśka-Cieszyńska

.....
Dyrektor instytucji kultury

Załącznik nr 5

Wójt Gminy Brzozie

z dnia 09 września 2025 r.

Plan dotacji udzielanych z budżetu Gminy na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	OPIS	Plan na bieżący rok wg stanu na 31.08.2024r.	Przewidywane wykonanie w 2024 roku *	Plan na 2025 rok	w tym:						Uwagi	
							dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych				
							podmiotowe	przedmiotowe	celowe	podmiotowe	przedmiotowe	celowe		
RAZEM														

* Kolumnę należy wypełnić, jeśli przewidywane wykonanie jest inne niż plan

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

WÓJT
dr Danuta Kędziorska-Cieszyńska

Załącznik nr 6
do Zarządzenia Nr 56/2025
Wójta Gminy Brzozie
z dnia 09 września 2025 r.

Część 1 – Informacje ogólne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan w dniu 01.09.2025 r.	Przewidywany stan na 31.12.2025 r.	Przewidywany stan w 2026 r.	Uwagi
1.	Zatrudnienie ogółem:				
	ilość osób				
	ilość etatów				
2.	Pracownicy administracji:				
	ilość osób				
	ilość etatów				
3.	Pracownicy obsługi:				
	ilość osób				
	ilość etatów				
4.	Nauczyciele:				
	stażyści:				
	ilość osób				
	ilość etatów				
	Mianowani:				
	ilość osób				
	ilość etatów				
	Kontraktowi:				
	ilość osób				
	ilość etatów				
	Dyplomowani:				
	ilość osób				
	ilość etatów				
5.	Liczba emerytów, rencistów:				
	w tym nauczycieli				
6.	Ilość uczniów w tym:				
	w oddziale zerowym				
	w szkole podstawowej				

.....
data

.....
podpis Dyrektora Jednostki

WÓJT
dr Danuta Kędziorska-Cieszyńska

Załącznik nr 7
do Zarządzenia nr 56/2025
Wójta Gminy Brzozie
z dnia 09 września 2025 r.

Plan wydatków realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego na 2026 rok

L.p.	Nazwa Sołectwa realizującego wydatki w ramach funduszu sołeckiego	L.p.	Nazwa zadania	Planowana kwota wydatków	określenie rodzaju wydatków	Planowana kwota określonego rodzaju wydatków	Uwagi
1.		1.1			umowa zlecenie		
					umowa o dzieło		
					zakup materiałów i wyposażenia (jednostkowo poniżej 10.000,00zł)		
					zakup usług		
					wydatki inwestycyjne		
					...		
		1.2			umowa zlecenie		
					umowa o dzieło		
					zakup materiałów i wyposażenia (jednostkowo poniżej 10.000,00zł)		
					zakup usług		
					wydatki inwestycyjne		
					...		
2.		2.1			umowa zlecenie		
					umowa o dzieło		
					zakup materiałów i wyposażenia (jednostkowo poniżej 10.000,00zł)		
					zakup usług		
					wydatki inwestycyjne		
					...		
					umowa zlecenie		
					umowa o dzieło		
					zakup materiałów i wyposażenia (jednostkowo poniżej 10.000,00zł)		
					zakup usług		
					wydatki inwestycyjne		
					...		
					RAZEM:		

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

WÓJT
dr Dariusz Kędzierska-Cieszyńska

Załącznik nr 8

Wójt Gminy Brzozie

z dnia 09 września 2025 r.

Plan wydatków budżetu gminy na 2026 rok - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzoziu

[illegible]

* Kolumnę należy wypełnić, jeśli przewidywane wykonanie jest inne niż plan

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

WÓJT
dr Danuta Kędziora-Cieszyńska

Załącznik nr 9
do Zarządzenia Nr 56/2025
Wójta Gminy Brzozie
z dnia 09 września 2025 r.

Plan dochodów i wydatków na 2026 rok wynikających z ustawy Prawo ochrony środowiska

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na bieżący rok wg stanu na 31.08.2025 r.	Przewidywane wykonanie w 2025 roku *	Plan na 2026 rok	Uwagi
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska				
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska				
		0690	Wpływy z różnych opłat				
RAZEM							

Wydatki

[illegible]

* Kolumnę należy wypełnić, jeśli przewidywane wykonanie jest inne niż plan

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

WÓJT

dr Danuta Kędziorska-Cieszyńska